

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода, завършващ на 31.03.2024

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2024 г. и завършващ на 31.03.2024 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2023 г. и завършващ на 31.12.2023 г. и 01.01.2023 г. и завършващ на 31.03.2023 г.

Финансовият отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Междинният финансов отчет е индивидуален отчет на Трудова медицина Свети Георги ЕООД.

Адрес на управление: гр. Пловдив, бул. Пещерско шосе №66

Адресът за кореспонденция е гр. Пловдив, бул. Пещерско шосе №66

Дата на изготвяне: 18.04.2024 г.

Финансовият отчет е подписан от името на Трудова медицина Свети Георги ЕООД от:

Управител:

Заличена
информация на основание
чл.5. 1.6, В Регламент
216/679

Д-р Дорина Йорданова Манахилова

Съставител:

Заличена
информация на основание
чл.5. 1.6, В Регламент
216/679

Златка Атанасова Инджова

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	8
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	16
I. Обща информация	16
II. База за изготвяне на финансовите отчети	16
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания.....	17
Нематериални активи.....	17
Дълготрайни материални активи	17
Финансови активи.....	17
<i>Краткосрочни финансови активи</i>	18
Вземания.....	18
Разходи за бъдещи периоди	19
Парични средства.....	19
Собствен капитал	19
Финансови пасиви.....	19
Задължения	20
Чуждестранна валута	21
Данъчно облагане	21
Лизинг	22
Доходи на персонала.....	23
Обезценки на активи	24
Провизии, условни задължения и условни активи	24
Свързани лица	25
Печалба, загуба за отчетния период	25
Разходи	25
Приходи	26
Отчет за паричния поток.....	26
Отчет за собствения капитал.....	26
IV. Други оповестявания	27
Доходи на персонала.....	27
Събития след датата на баланса.....	27
Фундаментални грешки.....	27
Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.....	27
Несигурности	27
Условни активи и пасиви.....	28
V. Финансови показатели	28

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За периода, приключващ на 31 март 2024 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

Ръководството представя своя доклад и финансов отчет към 31 март 2024г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005Г., изм. и доп. С ПМС 251 от 17.10.2007г., изм. и доп. С ПМС 394 от 30.12.2015 г., обнародвани в ДВ, бр. 3 от 2018 г., в сила от 01.01.2018 г., изм. и подп в ДВ, бр. 15 от 19.02.2019 г.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Основната дейност на дружеството започва през м. Септември 2008 година. Същата може да се квалифицира основно в четири направления:

1. Консултантска дейност:

1.1. Консултации и подпомагане на работодателите за прилагане на превантивните подходи за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд и за въвеждане на принципа за постоянното подобряване на управлението на дейностите по здраве и безопасност.

1.2. Подпомагане на работодателите при изпълнението на нормативно установените изисквания, свързани със здравословните и безопасните условия на труд;

1.3. Консултации на работодателите при разработването на правила, норми и инструкции в предприятията за осигуряване на здраве и безопасност при работа и съвети на работещите за правилното им прилагане;

1.4. Консултации и подпомагане на Комитетите и Групите по условия на труд при осъществяване на дейността им по чл. 29 от Закона за здравословни и безопасни условия на труд.

2. Наблюдение, анализ и оценка на здравето състояние във връзка с условията на труд на всички обслужвани работещи, включително и на тези с повишена чувствителност и намалена резистентност.

Консултиране и подпомагане на работодателя при организирането на :

- предварителни медицински прегледи и изследвания за преценка на пригодността на работещите при постъпване на работа;

- периодични медицински прегледи и изследвания за ранното откриване на изменения в организма в резултат от въздействия на работната среда и трудовия процес;

- предоставяне на информация на медицинските специалисти, извършващи периодичните медицински прегледи, по отношение на идентифицираните опасности и установения риск за здравето и безопасността на работещите;

- Проследяване на здравето състояние на всеки работещ във връзка с условията на труд и водене на здравни досиета на електронен и хартиен носител, съгласно нормативните изисквания;

3. Участие при извършването на оценката на риска за здравето и безопасността на работещите съгласно изискванията на нормативните актове за осигуряване на здраве и безопасност при работа. Разработване и предлагане на мерки за предотвратяване, отстраняване или намаляване на установения риск.

4. Обучение на ръководния персонал, на работещите и на техните представители по правилата за осигуряване на здраве и безопасност при работа и спазването на изискванията за безопасна работна практика. Участие в реализирането на програми за промоция на здравето на работещите на работното място, отстраняване на рисковите фактори на начина на живот, опазване и укрепване на работоспособността и преодоляване на стреса при работа;

Дейността през отчетния период се класифицира като обичайна дейност – извършвана в рамките на осъществяване на предмета на дейност, присъщ за търговското дружество без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството към 31.03.2024 г. е печалба в размер на 1 хил.лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Към дата на изготвяне на отчета дружеството не е разпределяло и изплащало дивидент.

Структура на основния капитал

Капиталът на дружеството е 5 хил.лв., внесен изцяло и разделен на 500 дяла по 100 лв. всеки и разпределен, както следва:

Едноличен собственик	Участие	Брой дялове	Номинална стойност BGN'000
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	100%	500	5
Общо	100%	500	5

Към 31 март 2024 г. Трудова Медицина Свети Георги няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2023 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2024 г.:

- Увеличаване на пазарният дял, чрез сключване на договори за обслужване с нови структури и лечебни заведения.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 март 2024 г., ТМ Свети Георги ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Управител на Дружеството е д-р Дорина Манахилова.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на междинния финансов отчет към 31 март 2024 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма ТМ Свети Георги ЕООД през първото тримесечие на 2024 г. е 5 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за първото тримесечие са в размер на 22 хил.лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

През първото тримесечие на 2024 г. реализираните нетни приходи от Дружеството са в размер на 27 хил.лв.

Приходите са формирани от извършени услуги касаещи трудовата медицина.

Разходите за основна дейност са в размер на 26 хил. лв. и са, както следва:

- Разходи за външни услуги – 1 хил.лв.;
- Разходи за възнаграждения и осигуровки – 25 хил.лв.;

ТРУДОВА МЕДИЦИНА СВЕТИ ГЕОРГИ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ЗАВЪРШВАЩ НА 31.03.2024 година

	31.03.2024	30.03.2023
Приходи	27	27
Разходи	26	19
Финансов резултат	1	8



Инвестиционни проекти

Към 31.03.2024 г. Дружеството използва в дейността си дълготрайни материални активи от група съоръжения с нулева балансова стойност.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 216 хил.лв.

Към 31.03.2024 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

През 2024 г. Дружеството планира да запази позициите си на пазара и да привлече нови клиенти.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Основни клиенти , сключени договори

Основни наши клиенти са УМБАЛ Свети Георги гр. Пловдив, КОЦ-Пловдив ЕООД. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Финансови инструменти

Финансовите инструменти, отчетани в Дружеството към 31 март 2024 г., са:

Финансови активи	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
Кредити и вземания, в т.ч.:	14	14
Краткосрочни търговски и други вземания (без предплащания и аванси)	14	14
Парични средства	230	229
Общо финансови активи	244	243

ТРУДОВА МЕДИЦИНА СВЕТИ ГЕОРГИ ЕООД
 ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ЗАВЪРШВАЩ НА 31.03.2024 година

Финансови пасиви	31.03.2024 г.	31.12.2024 г.
Финансови пасиви	-	-
Общо финансови пасиви	-	-

Финансов отчет и анализ

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

Счетоводството се осъществява, като се прилага концепцията за поддържане на капитала.

Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на глобална икономическа и финансова криза не е породила спад в продажбите на Дружеството.

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на финансовия отчет, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ:

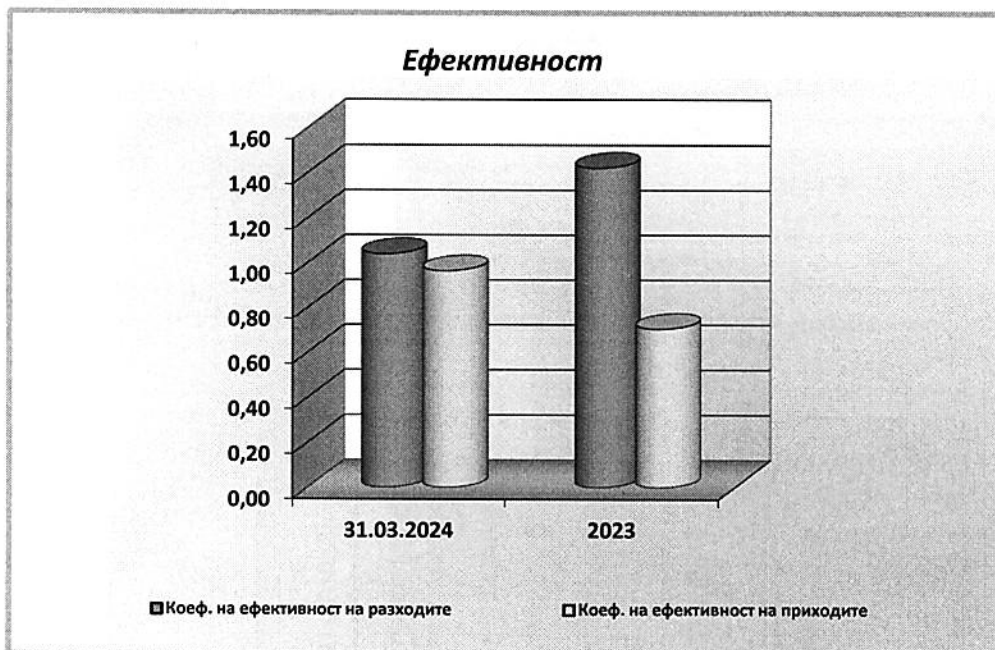
	31.03.2024	2023
Коеф. на финансова автономност	7,20	7,17
Коеф. на задлъжнялост	0,14	0,14



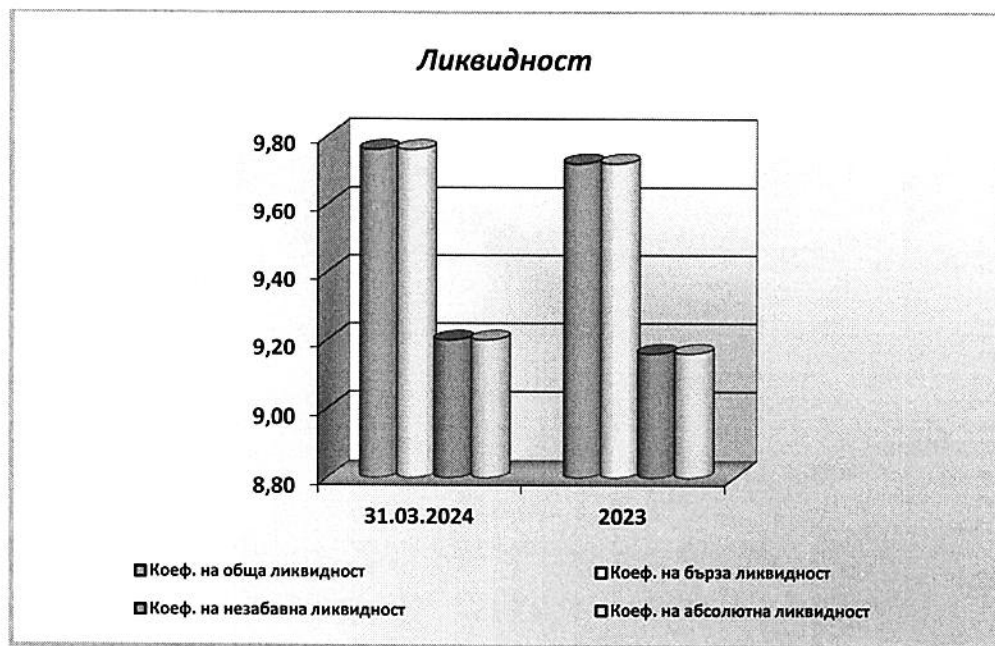
	31.03.2024	2023
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,0370	0,2963
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,0046	0,0372
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,0333	0,2667



	31.03.2024	2023
Коеф. на ефективност на разходите	1,0385	1,4211
Коеф. на ефективност на приходите	0,9630	0,7037



	31.03.2024	2023
Коеф. на обща ликвидност	9,7600	9,7200
Коеф. на бърза ликвидност	9,7600	9,7200
Коеф. на незабавна ликвидност	9,2000	9,1600
Коеф. на абсолютна ликвидност	9,2000	9,1600



Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

Управление на капиталовия риск

Целите на Едноличният собственик при управление на капитала са да защитят правото на ТМ Свети Георги ЕООД да продължи, като действащо дружество с цел доходност за собственика и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, Едноличният собственик може да коригира сумата на изплатените дивиденди и възстановения капитал на съдружници, да се продадат активи, за да се покрият дългове на дружеството.

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

В съответствие с останалите в индустрията, ТМ Свети Георги ЕООД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви“ включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал“ (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информацията относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и

процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитния риск.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Инвестиции

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

Гаранции

Политиката на Дружеството е да дава финансови гаранции само след решение на СД.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на банкови овърдрафти, банкови заеми, облигации, привилегировани акции, финансов лизинг и наемане на договори за покупка.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, дохода на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството управлява ценовия риск като използва за основа международни котировки за определяне цените на продаваните продукти и тези, които осъществяват корелация между цените на суровия петрол и реализираните продукти.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута, основно щатски долари.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя целево съотношение на заеми с плаваща към заеми с фиксирана лихва.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране

- на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
 - съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
 - документация за контрол и процедури;
 - изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
 - изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
 - развитие на аварийни планове;
 - обучение и професионално развитие;
 - етични и бизнес стандарти;
 - намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Заличена
информация на основание
чл.5. 1.6, В Регламент
216/679

д-р Дорина Манаилова
Управител

гр. Пловдив
18.04.2024 г.